

ACCIÓN POR LA EDUCACIÓN EDUCA
ESTADOS FINANCIEROS
Y
REPORTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2011 Y 2010



ACCIÓN POR LA EDUCACIÓN EDUCA
ESTADOS FINANCIEROS Y
REPORTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2011 Y 2010

CONTENIDO

	Página
Reporte de los auditores independientes.....	1
Estados financieros:	
Estados de la posición financiera	3
Estados de actividades y cambios en los activos netos.....	4
Estados de cambio en el patrimonio neto	5
Estados de flujos de efectivo.....	6
Notas a los estados financieros	7

REPORTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Consejo Directivo de Acción por la Educación EDUCA
Santo Domingo, D. N.

Max Henríquez Ureña No.37
Ensanche Piantini
Apartado Postal 355-2
Santo Domingo, República Dominicana
Teléfono: (809) 541-6565
Telefax: (809) 565-1279/541-5846
E-mail: sotero@horwath-rd.com.do

RNC - 101 - 086629

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Acción por la Educación EDUCA, los cuales corresponden a los estados de la posición financiera al 31 de diciembre del 2011, y los correspondientes estados de cambio del patrimonio neto, de actividades y cambios en los activos netos y de flujos de efectivo para el año entonces terminado, y un sumario de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros:

La Gerencia de EDUCA es responsable de la preparación y la presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIF), así como por aquellos controles internos que la Gerencia determine fueren necesarios para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, fuere por fraude o por error.

Responsabilidad de los auditores:

Nuestra responsabilidad consiste en la expresión de una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestras auditorías. Nuestro trabajo fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, adoptadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana, (ICPARD). Tales normas requieren el cumplimiento con los aspectos éticos, así como la planificación y realización de nuestro trabajo de auditoría, con el propósito de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas de carácter material.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría que respalden las cifras y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de las declaraciones erróneas en los estados financieros, fueren por fraude o por error. En la formulación de la evaluación de estos riesgos, los auditores consideran los controles internos relevantes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el propósito de diseñar los procedimientos apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia de los controles internos de Acción por la Educación EDUCA. Una auditoría incluye además, la evaluación y aplicación apropiada de las políticas de contabilidad utilizadas, y las estimaciones de importancia formuladas por la Gerencia, así como también la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base razonable para fundamentar nuestra opinión no calificada.

Al Consejo Directivo de Acción por la Educación EDUCA
Santo Domingo, D. N.

Opinión no calificada:

En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la posición financiera de Acción por la Educación EDUCA, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo para el año entonces terminado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

11 de julio del 2012

Connath, Botero Porata & Asociados

Max Henríquez Ureña No. 37
Santo Domingo, República Dominicana

ACCIÓN POR LA EDUCACIÓN EDUCA
ESTADOS DE LA POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010
(Expresados en RD\$)

ACTIVOS:

Corrientes:

	2011	2010
Efectivo en caja y bancos (Nota 3)	\$ 2,603,855	\$2,839,784
Inversiones en valores a corto plazo (Nota 4)	22,811,436	20,882,586
Cuentas por cobrar (Nota 5)	1,330,112	2,262,037
Inventarios (Nota 6)	-	849,614
Gastos pagados por anticipado	50,692	53,116
Total activos corrientes	26,796,095	26,887,137
Propiedad, mobiliario y equipos, netos (Nota 7)	1,145,308	2,061,509
Inversiones en acciones	1,430	1,430
Otros activos	990	990
Total de activos	27,943,823	28,951,066

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO:

Pasivos:

Corrientes:

Cuentas por pagar (Nota 8)	270,825	62,091
Retenciones por pagar	-	51,488
Total pasivos corrientes	270,825	113,579
Total pasivos	270,825	113,579

Activos netos:

Activos netos acumulados	27,672,998	28,837,487
Total pasivos y activos netos	\$ 27,943,823	\$28,951,066

Las notas del No. 1 al 12 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

ACCIÓN POR LA EDUCACIÓN EDUCA
ESTADOS DE ACTIVIDADES Y CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010
(Expresados en RD\$)

Cambios en activos netos no restringidos:	2011	2010
Ingresos no restringidos:		
Aportaciones	\$11,888,484	\$6,613,654
Intereses y comisiones	2,463,207	2,459,502
Otros ingresos	1,722,398	2,242,793
Total ingresos no restringidos	\$16,074,089	\$11,315,949
Gastos no restringidos:		
Fondo EDUCA:		
Administrativos (Nota 10)	9,759,549	8,967,005
Programa Aprendo (Nota 10)	2,967,992	2,385,407
Otros programas (Nota 10)	3,040,128	470,605
Intereses y cargos bancarios	100,287	61,120
Total gastos no restringidos (Nota 10)	\$15,867,956	\$11,884,137
Aumento (disminución) en los activos netos no restringidos	206,133	(568,188)
Cambios en activos netos restringidos:		
Ingresos restringidos:		
Aportaciones recibidas (Nota 9)	22,259,891	37,216,069
Total ingresos restringidos	\$22,259,891	\$37,216,069
Gastos restringidos por fondos:		
Cámara Americana de Comercio (AMCHAMDR)	3,516,351	2,291,331
DEVTECH USDOL	9,405,071	31,728,991
Fondo PREAL	1,596,106	643,635
Fondo SEE	-	372,415
Programa Vicini	3,117,936	2,651,746
Entrena a Ganar	313,567	238,715
Foro Socioeducativo	69,842	183,204
FRESCE	3,041,357	373,048
Aportaciones del Gobierno Dominicano	609,450	-
Asociación Major League Baseball	655,887	-
Plan Internacional	452,335	-
Total gastos por fondos restringidos (Nota 10)	22,777,902	38,483,085
Disminución en los activos netos restringidos	(518,010)	(1,267,016)
Disminución en los activos netos del periodo	(\$311,877)	(\$1,835,205)

Las notas del No. 1 al 12 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

ACCIÓN POR LA EDUCACIÓN EDUCA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010
(Expresados en RD\$)

Detalle	Aporte al fondo patrimonial	Activos netos no restringidos	Activos netos restringidos	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2009	\$20,742,384	(\$247,351)	\$13,149,374	\$33,644,407
Cambios en activos netos	-	(568,188)	(1,267,017)	(1,835,205)
Retiros de activos fijos del período	-	-	(2,971,715)	(2,971,715)
Saldo al 31 de diciembre del 2010	20,742,384	(815,539)	8,910,642	28,837,487
Cambios en activos netos	-	206,133	(518,010)	(311,877)
Ajustes del período (Nota 11)	-	(852,612)	-	(852,612)
Saldo al 31 de diciembre del 2011	\$20,742,384	(\$1,462,018)	\$8,392,632	\$27,672,998

Las notas del No. 1 al 12 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

ACCIÓN POR LA EDUCACIÓN EDUCA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010
(Expresados en RD\$)

	2011	2010
Cambios en los activos netos	(\$311,877)	(\$1,835,205)
Cconciliación entre el cambio en los activos netos, y el efectivo (aplicado) provisto por actividades de operación:		
Depreciación y amortización y otros ajustes	998,584	473,061
Sub-total	686,707	(1,362,144)
Cambios netos en activos y pasivos:		
Disminución en otras cuentas por cobrar	931,925	3,752,539
(Aumento) Disminución en pagos anticipados	2,424	(30,098)
Aumento en cuentas por pagar	208,734	2,509
(Disminución) Aumento de retenciones y acumulaciones por pagar y otras	(54,485)	8,187
Sub-total	1,088,598	3,733,137
Efectivo provisto por actividades de operación	1,775,305	2,370,993
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisición de activos fijos	(82,383)	(39,882)
Incremento de inversiones	(1,928,851)	(670,463)
Efectivo aplicado por actividades de inversión	(2,011,234)	(710,345)
(Disminución) Aumento del efectivo y equivalentes de efectivo	(235,929)	1,660,649
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	2,839,784	1,179,135
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$2,603,855	\$2,839,784

Las notas del No. 1 al 12 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

1. Organización:

Acción por la Educación EDUCA, es una Institución sin fines de lucro, creada en el 31 de julio del 1989, mediante Decreto No. 286-89 del Poder Ejecutivo para proveer la educación primaria, estimulando entrenamiento para el servicio de profesores, apoyando un salario adecuado al profesor, promoviendo mejores condiciones de trabajo y planes de retiros. Además, mejorar las facilidades, mediante el concurso de padres, los sectores privado y público, conjuntamente en una causa común. EDUCA es dirigida por una Junta de Directores, integrada por veintiuno (21) miembros. Dicha Junta opera bajo la dirección de un Presidente.

Para la consecución de sus metas, EDUCA ha ejecutado en el pasado y ejecuta en la actualidad una serie de programas en beneficio de la educación básica del País.

Según sus nuevos estatutos orgánicos, desde el año 2011, la Entidad se denomina Acción por la Educación, EDUCA, se modificó su Misión. La modificación estatutaria tuvo como principal objetivo, adecuar los estatutos a la ley No.122-05 de Asociación sin fines de Lucro.

2. Sumario de las principales políticas de contabilidad:

a) Sistema de contabilidad:

EDUCA utiliza el sistema de contabilidad por fondos, el cual permite segregar y reconocer los activos, pasivos, activos netos, ingresos y gastos, según los programas y proyectos, para los cuales se realizan los mismos.

b) Reconocimiento de los ingresos:

EDUCA reconoce sus ingresos y gastos por el método de lo devengado, el cual consiste en reconocer los ingresos como tales, considerando el momento en que se devenga y no cuando se reciben los ingresos o se pagan los gastos. Este método es el sugerido por las Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIFs).

c) Inversiones en certificados financieros:

Las inversiones en certificados financieros están registradas al costo, y los intereses generados se capitalizan de acuerdo a las condiciones acordadas con los Bancos.

d) Inventarios:

Los inventarios están valuados al costo y el método de valuación es el de precios específicos.

e) Propiedad, mobiliario y equipos:

La propiedad, mobiliario y equipos están registrados al costo. El método utilizado por la Institución para depreciar sus activos fijos es el de Línea Recta, es decir, la distribución uniforme del costo de adquisición entre los años de vida útil estimados de los activos sujetos a depreciación.

2. Sumario de las principales políticas de contabilidad (Continuación):

f) Cobros de intereses:

Los intereses ganados sobre certificados financieros en el Banco ADEMI son acreditados o capitalizados sobre una base mensual y los intereses generados por las inversiones en el Banco Central de la República Dominicana son transferidos a la cuenta corriente de EDUCA en el Banco de Reservas de la República Dominicana.

g) Clasificación de los activos netos:

Los activos netos se clasifican en restringidos y no restringidos.

h) Activos restringidos:

Corresponden a los activos de fondos recibidos para fines especificados y presupuestados por los donantes en los respectivos convenios.

i) Activos no restringidos:

Corresponden a los activos originados por fondos propios y de proyectos restringidos concluidos.

j) Estimados contables:

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, requiere que la gerencia formule estimados y aseveraciones que afectan las cantidades de activos y pasivos informados y la divulgación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como las cantidades de ingresos y gastos informados durante el período. En consecuencia, los resultados actuales pueden diferir de los estimados presentados en los estados financieros.

k) Moneda en que se presentan las cifras en los estados financieros:

Las cifras presentadas en los estados financieros están expresadas en pesos dominicanos (RD\$). Las transacciones en US\$ fueron convertidas a RD\$, usando las tasas de cambio establecidas por el Banco Central de la República Dominicana. Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, las tasas de cambio eran RD\$38.72 y RD\$37.42 por cada US\$1.00, respectivamente.

3. Efectivo en caja y bancos:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, el efectivo en caja y bancos está conformado, según el siguiente detalle:

Detalle	2011	2010
Caja chica	\$15,000	\$33,000
Bancos comerciales	2,588,855	2,806,784
Total efectivo en caja y bancos	\$ 2,603,855	\$ 2,839,784

4. Inversiones en valores a corto plazo:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, las inversiones en certificados financieros, son como sigue:

Detalle	2011	2010
Inversión en el Banco ADEMI, S. A. a una tasa de interés variables entre el 7% y el 11%, con vencimiento indefinido, con reinversión de los intereses generados.	\$1,633,523	\$1,487,226
Inversión en el Banco ADEMI, S. A. a una tasa de interés variable entre el 7% y el 11%, con vencimiento indefinido, con reinversión de los intereses generados.	2,312,889	2,109,353
Inversión en el Banco ADEMI, S. A. a una tasa de interés variables entre el 7% y el 11%, con vencimiento indefinido, con reinversión de los intereses generados.	6,695,543	6,104,507
Inversión en el Banco ADEMI, S. A., a una tasa de interés del 11%, con vencimiento el 28 de junio del 2012 con reinversión de los intereses generados.	12,169,482	11,181,500
Total inversiones en valores a corto plazo	\$22,811,436	\$20,882,586

5. Cuentas por cobrar:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, las cuentas por cobrar, son como sigue:

Detalle	2011	2010
Banco Central (interés)	\$ -	\$151,946
Dev Tech System-USDOL	-	2,005,656
Cámara Americana de Comercio	811,000	-
FRESCE	136,200	-
Interfondos	85,406	-
Agrifie	60,000	-
Grupo Viamar	60,000	-
Asociación MLB	115,000	-
Funcionarios y empleados	16,780	-
Cuentas por cobrar varias	45,726	104,435
Total cuentas por cobrar	\$1,330,112	\$2,262,037

6. Inventarios:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, los inventarios, son como sigue:

Detalle	2011	2010
Libros Volver a Crecer	\$ -	\$ 5,000
Libro Las Palmas	-	326,106
Libros Árboles que Florecen	-	104,895
Libro Zona Colonial	-	24,640
Libro Guía Ecológica	-	344,270
Recordando el Ayer, Volumen II	-	44,703
Total inventarios	\$ -	\$ 849,614

7. Propiedad, mobiliario y equipos, netos:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, la propiedad, mobiliario y equipos netos, y su respectiva depreciación acumulada, son como sigue:

Detalle	Balance al 31/12/2010	Cambios		Balance al 31/12/2011
		Adiciones	Retiros	
Edificios	\$1,976,482	-	-	\$1,976,482
Mobiliarios y equipos de oficina	1,432,949	82,383	-	1,515,332
Equipos de transporte	3,062,871	-	-	3,062,871
Total	6,472,302	-	-	6,554,685
Menos, depreciación acumulada	(4,410,793)	(998,584)	-	(5,409,377)
Total propiedad mobiliarios y equipos, netos	\$2,061,509	(916,201)	-	\$1,145,308

8. Cuentas por pagar:

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, las cuentas por pagar, están conformadas como sigue:

Detalle	2011	2010
Contratista (Hernán Velez)	\$16,500	\$ -
Interfondos	254,325	400
Funcionarios y empleados	-	61,691
Total cuentas por pagar	\$270,825	\$62,091

9. Ingresos y gastos por fondos restringidos:

Los ingresos y gastos restringidos por fondos, son como sigue:

Año 2011:

Fondos	Ingresos	Gastos	Exceso (déficit) de ingresos sobre gastos
DEVTECH USDOL (a)	\$ 5,887,222	\$9,405,071	(\$3,517,849)
Programa PREAL (b)	1,551,621	1,596,106	(44,485)
Aportaciones del Gobierno (c y g)	974,752	609,450	365,302
Programa Vicini (d)	2,973,036	3,117,936	(144,900)
Cámara Americana de Comercio (EDUCA y EPC-Barahona (e:1 al 6)	4,978,263	3,516,351	1,461,912
Proyecto FRESCE (f)	4,084,999	3,041,357	1,043,642
Asociación Major League Baseball (h)	742,200	655,887	86,313
Plan Internacional (i)	530,000	452,335	77,665
Programa Entrena a Ganar	332,460	313,567	18,893
Foro Socioeducativo	205,338	69,842	135,496
Total fondos restringidos	\$22,259,891	\$22,777,902	(\$518,011)

Año 2010:

Fondos	Ingresos	Gastos	Exceso (déficit) de ingresos sobre gastos
DEVTECH USDOL (a)	\$29,846,922	\$31,728,991	(\$1,882,069)
Programa PREAL (b)	618,785	643,635	(24,850)
Fondo SEE (c)	450,000	372,415	77,585
Programa Vicini (d)	2,370,617	2,651,746	(281,129)
Programa Entrena a Ganar. (e-2)	258,860	238,715	20,145
Cámara Americana de Comercio (EDUCA y Grupo Corporativo Rica EDUCA y Grupo EGE-HAINA N (e-3)	2,987,955	2,291,331	696,624
Foro Socioeducativo (e-3)	324,785	183,204	141,581
Proyecto FRESCE (f)	358,145	373,048	(14,903)
Total fondos restringidos	\$37,216,069	\$38,483,085	(\$1,267,016)

a) Programa DEV-TECH USDOL:

El 17 de julio del 2007 fue firmado un Acuerdo entre DEV-TECH Systems, Inc., EDUCA y el Consorcio Espacio para Crecer, con el propósito de combatir la explotación laboral de los niños, para ser ejecutado desde el 1ro. de Julio del 2007 al 28 de Febrero del 2011. El monto del Programa es por la suma de US\$2,829,813 con una contrapartida de EDUCA por US\$860,146. Para el periodo del 2011 el monto desembolsado fue de RD\$5,884,599.

b) Programa PREAL:

1) Contrato para ejecutar el Programa “Asociaciones Básicas” por un monto de treinta siete mil cuatrocientos setenta y dos dólares americanos, (US\$32,500), el cual inició el 15 de enero del 2011 hasta el 15 de diciembre del 2011. De estos recursos fueron desembolsados: dos partidas, una de US\$16,250.00, y otra de US\$13,000.00, quedando una última partida de US\$3,250.00 pendiente por desembolsar al 31 de diciembre del 2011.

2) Contrato para ejecutar el Programa “Report Card” por un monto de veinte mil dólares americanos, (US\$20,000), cuya ejecución inició el 1ro de enero del 2009 y terminó en diciembre del 2010 la primera parte. La segunda parte continuó en el año 2011 con el segundo avance de US\$8,000.00. La tercera y última parte se ejecutó en el año 2012 con el último desembolso de US\$2,000.00

c) Subvención de la Ministerio de Educación (MEE):

Corresponde a una subvención mensual que recibió EDUCA por RD\$50,000 en los años 2011 y 2010 del Ministerio de Educación, (MEE) para cubrir parte de los costos del Programa Educación Preescolar y Participación Comunitaria en los municipios de Haina y Constanza.

d) Programa Vicini:

Convenio entre el Ingenio Cristóbal Colón, C. por A., (ICC) y EDUCA. El ICC es una empresa dedicada a la elaboración de azúcar y sus derivados, que ejecuta proyectos de inversión social para el mejoramiento de las condiciones en que viven sus trabajadores y sus familias, con el objetivo de elevar el nivel de su calidad de vida, de manera especial en el área educativa, desarrollando desde hace varios años programas de apadrinamiento de escuelas. Con este propósito se formuló un plan de acción a corto y mediano plazo con el objetivo de ampliar sus programas para el beneficio de la educación de la comunidad. En este sentido, EDUCA se compromete bajo este Convenio a gestionar recursos nacionales e internacionales y aportar los recursos técnicos necesarios que contribuyan al desarrollo del sector educativo dentro del área de influencia del ICC.

También, el ICC se compromete a realizar aportes que contribuyan a potenciar los recursos económicos que EDUCA pueda captar de fuentes locales e internacionales, bajo el entendido de que una alianza EDUCA-ICC contribuirá a fomentar la inversión social de la empresa. El plazo de ejecución del Programa es indefinido y se realizan presupuestos anuales para tales fines.

Este convenio concluyó en el mes de agosto del 2009, y para dar continuidad al mismo, EDUCA firmó dos convenios con la Fundación INICIA, Inc., propiedad del Grupo Vicini, el primero en enero del 2010 por un monto de \$2,075,040, terminado en agosto del mismo año y un segundo en octubre del 2010 por la suma de \$505,151, terminado en diciembre del mismo año, con el objeto de que EDUCA apoye los procesos de mejoramiento de la calidad de escuelas de las comunidades donde opera el Consorcio Azucarero Empresas Industriales, (CAEI).

Para el año 2011 se firma otro convenio con duración de un año a partir del 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, por la suma de RD\$2,973,036 con el fin de apoyar el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades participantes a través de iniciativas educativas particularmente de alfabetización y educación de adultos.

e) Contratos con la Cámara Americana de Comercio:

1) Contrato EDUCA y Cámara Americana de Comercio EPC-Constanza 2011-2010:

En el mes de abril del 2010 fue firmado un Convenio, entre la Cámara Americana de Comercio, Inc. y EDUCA, para dar continuidad al Contrato anterior a través del Grupo Corporativo Rica por un monto de RD\$1,600,000 para que organice, instale, maneje, dirija y supervise cinco (5) Espacios Para Crecer EPCs para un total de 175-210 estudiantes, uno en cada escuela en el período abril-marzo del 2011.

El 10 de agosto del 2011 Educa firmo un nuevo convenio con Cámara Americana de Comercio, Inc. y EDUCA para darle continuidad a estos 6 Espacios para Crecer (EPCs) en Constanza y a 5 (cinco) nuevos más en las zonas de Barahona, Villa Altagracia, San Felipe y Hacienda Estrella a través del Grupo Rica y la empresa Industrias Nacionales, C Por A (INCA), Educa firmó un nuevo convenio con la Cámara Americana de Comercio por la suma de RD\$3,990,000.00, para ser ejecutado durante el período del 1 de agosto del 2011 al 31 de julio del 2012. Los desembolsos recibidos para el período del 2011 fueron de RD\$2,714,000.

e) Contratos con la Cámara Americana de Comercio (Continuación):

2) Contrato entre la Cámara Americana de Comercio y EDUCA- EGE-HAINA 2010:

En el mes de abril 2010 fue firmado un Convenio entre la Cámara Americana de Comercio, Inc. y EDUCA, para dar continuidad al Contrato anterior a través del Grupo Corporativo Rica C. por A. el cual desea continuar con su programa educativo para apoyar la calidad de la educación por tal razón, se firma un Convenio con la Cámara Americana de Comercio, para apoyar la calidad de la educación en la Escuela Albina Marina Santana de Barahona. La Cámara Americana de Comercio contrata a EDUCA para organizar, instalar, manejar, dirigir y supervisar apropiadamente los procesos que se llevarán a cabo en los dos (2) EPCs que atenderán a 50-60 niños/as, para lo cual se ha establecido la suma de RD\$460,000.

3) Contrato EDUCA y Cámara Americana de Comercio EPC-Bajos de Haina 2011:

Para el periodo del 2011 la Cámara Americana de Comercio con apoyo de la Empresa AES Dominicana contrata los servicios de Educa para realizar las tareas específicas que definan la instalación y operación de un (1) EPC que beneficiará a entre 25 y 30 estudiantes de la escuela Km. 17 en el sector Bajos de Haina, Provincia San Cristóbal, durante un período de 12 meses a partir del 1 de diciembre del año 2011 al 30 de noviembre del mismo año. La suma acordada en el convenio es de RD\$290,000, y primer desembolso se registró por cobrar al 31 de diciembre 2011 por RD\$145,000.

4) Contrato entre la Cámara Americana de Comercio y EDUCA EPC- Barahona:

El Grupo Corporativo Rica desea continuar apoyando la calidad de la educación brindada en las Escuelas Hacienda Estrella, San Felipe de Villa Mella, María Montés de Barahona y Felicia Cuesta Díaz y Km.59 de Villa Altigracia. La Cámara Americana contrata a EDUCA para que organice, instale, maneje, dirija y supervise nueve (9) EPC para un total de 225-270 estudiantes, a ser instalados en cada escuela. El precio convenido entre las partes para la prestación de los nueve EPC ha sido establecido en la suma de RD\$1,902,700, el cual concluyó en enero del 2010.

Para el año 2010, EDUCA firmó un nuevo Convenio, el cual corresponde al período, del primero de abril del 2010 al 31 de marzo del 2011, por un monto de RD\$1,145,069, para dar continuidad a dicho programa, para atender un total de 125-150 estudiantes.

Para darle continuidad a estos cinco (5) Espacios Para Crecer, Educa firma un nuevo convenio entre Educa y la Cámara Americana de Comercio por la suma de RD\$1,300,000 a ser ejecutado durante el período del 1 de marzo del 2011 al 29 de febrero del 2012, del cual desembolsaron la suma de RD\$1,040,000 al 31 de diciembre del 2011.

5) Contrato EDUCA y Cámara Americana de Comercio EPC-Tanque de Barahona 2011:

La Cámara Americana de Comercio con apoyo de la Empresa Ege-Haina contrata los servicios de Educa para realizar las tareas específicas que definan la instalación y operación de dos (2) EPC que beneficiarán a entre 50 y 60 estudiantes de la escuela Alvida María Santana en el sector de El Tanque, de Barahona, durante un período de 12 meses a partir del 1 de diciembre del año 2011 al 30 de noviembre del mismo año. La suma acordada en el convenio es de RD\$560,000, y primer desembolso se registró por cobrar al 31 de diciembre por RD\$280,000.

e) Contratos con la Cámara Americana de Comercio (Continuación):

6) Contrato EDUCA y Cámara Americana de Comercio –Misión Tu Puedes” 2011:

La Cámara Americana de Comercio con apoyo de la Empresa Marítima Dominicana contrata los servicios de Educa para realizar las tareas específicas que definan la instalación y operación del programa “Yo Tengo Valor” que beneficiará a 355 estudiantes y 9 profesores de la escuela Misión Tu Puedes de la Comunidad de Najayo, en San Cristóbal, zona de bajo desarrollo relativo o pobreza, durante un período no menor de 5 meses a partir del 7 de noviembre del 2011. La suma acordada en el convenio es de RD\$251,999.50, y primer desembolso se registró por cobrar al 31 de diciembre por RD\$125,999.75

f) Convenio entre EDUCA y Actionaid Regional Américas (ActionAid) (Proyecto FRESCE):

El 1ro. de Agosto del 2010 fue firmado un Convenio entre EDUCA y ActionAid Regional Américas (ActionAid), en lo adelante denominada Agencia de Gestión Financiera del Fondo Regional de la Sociedad Civil para la Educación (FRESCE) con los siguientes objetivos:

1. Lograr que se aumente la inversión en la Educación Dominicana y que el presupuesto de educación se ejecute de acuerdo a criterios de calidad educativa, destinando mayores recursos para las áreas de formación docente, educación de personas jóvenes y adultas, población vulnerable e infraestructura.
2. Posicionar el Foro Socioeducativo como un espacio para incidencia que articula y moviliza los actores de la sociedad civil en la generación de políticas para la mejora de la Educación Dominicana.

Bajo los términos del presente Convenio el FRESCE contribuirá con un valor de US\$91,000, más el valor sobrante del Convenio para el primer año por US\$9,322.77 para un total de US\$100,322.77 y el plazo para la ejecución del Convenio es del 1ro. de agosto del 2010 al 30 de junio del 2011.

Para el periodo del 2011 se realizó un adendum para extender el programa hasta enero del 2012 y una enmienda por US\$15,000 para cubrir actividades pendientes. Los desembolsos correspondiente al 2011 fueron de RD\$4,066,995.

g) Convenio Entre Educa y la Ministerio de la Educación de la República Dominicana (Minerd 2011-2012)

La Minerd contrata a Educa para llevar adelante el programa experimental de Educación de Tanda única, y acuerdan la suma de US\$49,290 (cuarenta y nueve mil doscientos noventa dólares con 00/100), equivalente a RD\$1,872,862.30 (Un millón ochocientos setenta y dos mil ochocientos sesenta y dos pesos con 30/100), según la tasa oficial de RD\$37.9968 US\$1.00 del Banco Central de la República Dominicana.

El primer desembolso recibido fue por la suma de RD\$374,752.46 y se recibió en el mes de diciembre del 2011.

h) Asociación Major League Baseball:

El 17 de julio del 2011 se firmó un acuerdo por RD\$627,000, el cual tiene como función desarrollar actividades orientadas a: 1) definir el perfil socioeducativo de los jugadores que asisten a las academias de la MLB, 2) evaluar los programas educativos desarrollados por la referida academia de MLB entre otras, este se desarrollara en dos etapas.

El 17 de noviembre del 2011 fue firmado un adendum el cual consiste en ampliar las actividades del proyecto, extendiéndolo hasta el mes de febrero del 2012 definida como 2da etapa del acuerdo. MLB efectuara un pago de RD\$460,000 y será distribuido en 4 pagos iguales de RD\$115,000 a pagar 30 de cada mes.

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

i) Plan Internacional:

El 1ro de septiembre del 2011, EDUCA firmó un convenio por RD\$530,000 para realizar una publicación y difusión del informe de Progreso de la Educación Dominicana elaborado por PREAL es por ello que se realiza dicho convenio, el cual requiere ahora impresión y difusión, al máximo que sea posible, tanto en lo local, como lo nacional y regional

10. Gastos restringidos y no restringidos:

Durante los años 2011 y 2010, los gastos restringidos y no restringidos fueron como sigue:

a) 2011:

Detalle	Fondo EDUCA	Fondos restringidos	Total fondos
Sueldos y salarios	\$5,171,247	\$6,823,972	\$11,995,219
Beneficios marginales	751,892	167,012	918,904
Representación	478,311	493,251	971,562
Sub-total	6,401,450	7,484,235	13,885,685
Gastos de vehículos:			
Seguros de vehículos	89,135	26,382	115,517
Transporte	62,430	11,765	74,195
Combustibles y lubricantes	241,744	208,787	450,531
Reparación y mantenimiento	288,321	63,584	351,905
Otros gastos de vehículos	5,500	3,200	8,700
Cuotas y membresías	10,000	-	10,000
Sub-total	697,130	313,718	1,010,848

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10. Gastos restringidos y no restringidos 2011 (Continuación):

Detalle	Fondo EDUCA	Fondos restringidos	Total fondos
Gastos de depreciación:			
Depreciación de edificio	98,824	-	98,824
Gastos de depreciación	612,199	287,562	899,761
Sub-total	711,023	287,562	998,585
Gastos varios :			
Uso de oficina	-	31,967	31,967
Sistema de alarma	6,508	-	6,508
Servicios de monitoreo de alarma	6,508	-	6,508
Libros y periódicos	9,800	-	9,800
Becas para estudios	4,500	5,762	10,262
Materiales y útiles de computadoras	103,448	10,582	114,030
Mantenimiento y útiles de copiadoras	44,094	10,720	54,814
Reparación y mantenimiento de locales	46,935	-	46,935
Gastos de asamblea	22,523	142,103	164,626
Reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo	80,547	13,982	94,529
Agua y basura	22,564	6,000	28,564
Suministros y enseres de oficina	140,558	23,070	163,628
Energía eléctrica	637,196	36,000	673,196
Página web EDUCA	51,840	1,402	53,242
Teléfonos y comunicaciones	337,420	115,625	453,045
Auditoría	214,600	-	214,600
Servicios de correo	8,730	39,667	48,397
Planta eléctrica	150,856	-	150,856
Stationary	-	210	210
Donaciones y contribuciones	3,133	-	3,133
Otros gastos	46,186	9,037	55,223
Canastas costos mínimos-PREAL	-	22,000	22,000
Cuentas incobrables	12,000	-	12,000
Subtotal	1,949,946	468,127	2,418,073
Total gastos administrativos:	9,759,549	8,553,642	18,313,191

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10. Gastos restringidos y no restringidos 2011 (Continuación):

Detalle	Fondo EDUCA	Fondos restringidos	Total fondos
Gastos del Programa Aprendo:			
Certificados para principiantes	4,176	-	4,176
Lápiz y lapiceros	5,307	-	5,307
Gastos varios de Aprendo	52,785	-	52,785
Gastos audiovisuales	145,002	-	145,002
Viajes y viáticos expositores	239,491	257,006	496,497
Banderola	15,660	-	15,660
Gafetes	7,154	-	7,154
Montaje de módulos	94,424	-	94,424
Anuncios y fotografía	26,672	-	26,672
Evento en el Hotel	1,591,267	99,225	1,690,492
Confección de programas	37,248	-	37,248
Bultos y carpetas-Aprendo	92,800	-	92,800
Afiches-Aprendo	12,150	-	12,150
Apoyo logístico	109,418	-	109,418
Invitaciones para eventos	25,057	-	25,057
Reproducción de ponencias	48,233	-	48,233
Brochures	10,440	-	10,440
Participación artística	10,000	-	10,000
Expositor seminarios	440,708	-	440,708
Total gastos Aprendo	2,967,992	356,231	3,324,223
Otros programas:			
Investigaciones	-	150,000	150,000
Report card	-	284,396	284,396
Monitoreo y Evaluaciones	-	148,390	148,390
Subcontratista (Output 3)	-	2,229,257	2,229,257

ACCIÓN POR LA EDUCACIÓN EDUCA

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10. Gastos restringidos y no restringidos 2011 (Continuación):

Detalle	Fondo EDUCA	Fondos restringidos	Total fondos
Subcontratista (Output 2)	-	1,278,053	1,278,053
Subcontratista (Output 1)	-	4,789,042	4,789,042
Campañas y eventos promocionales	-	60,000	60,000
Documentación y reproducción	-	92,650	92,650
Planificación estratégica	3,038,798	-	3,038,798
Alquiler y acondicionamiento de locales	-	164,277	164,277
Seminarios	-	6,243	6,243
Talleres de entrenamiento	-	73,327	73,327
Reuniones de sensibilización	-	21,643	21,643
Fiesta de fin de año	-	83,154	83,154
Material educativo niñas/os preescolares	-	151,108	151,108
Aportes para gastos de EDUCA	-	1,906,435	1,906,435
Viajes y viáticos programas	730	544,689	545,419
Entrenamiento y promoción facilitadores	600	32,710	33,310
Transporte entrenamiento	-	7,189	7,189
Equipos audiovisuales	-	18,140	18,140
Programa educación para adultos	-	10,000	10,000
Talleres sensibilización	-	12,445	12,445
Diseño de boletines	-	37,000	37,000
Organización y elaboración de boletines	-	253,661	253,661
Impresión de boletines	-	473,400	473,400
Evaluaciones	-	29,200	29,200
Prestaciones laborales	-	402,326	402,326
Elaboración 1er. monitoreo	-	140,000	140,000
Encuentro del 1er. monitoreo	-	30,000	30,000
Elaboración 2do. monitoreo	-	50,000	50,000
Encuentro 2do. monitoreo	-	75,000	75,000
Actividades regionales	-	69,249	69,249
Observatorio	-	191,582	191,582
Total gastos otros programas:	3,040,128	13,814,566	16,854,694
Total gastos de programas:	15,767,669	22,724,439	38,492,108
Intereses y cargos bancarios	100,287	49,367	149,654
Diferencia cambiaria	-	4,096	4,096
Total de gastos de los fondos	\$15,867,956	\$22,777,902	\$38,645,858

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10. Gastos restringidos y no restringidos:

b) 2010:

Detalle	Fondo EDUCA	Fondos restringidos	Total fondos
Sueldos y salarios	\$5,311,141	\$6,643,081	\$11,954,222
Beneficios marginales	725,533	507,096	1,232,629
Representación	332,135	132,588	464,723
Sub-total	6,368,809	7,282,765	13,651,574
Gastos de vehículos:			
Seguros de vehículos	62,271	60,085	122,356
Transporte	56,090	400	56,490
Combustibles y lubricantes	185,814	183,188	369,002
Reparación y mantenimiento	71,635	110,979	182,614
Otros gastos de vehículos	7,545	-	7,545
Sub-total	383,355	354,652	738,007
Gastos de depreciación:			
Depreciación de edificio	98,824	-	98,824
Gastos de depreciación	374,237	608,359	982,597
Sub-total	473,061	608,359	1,081,421
Gastos varios :			
Útiles	2,096	12,979	15,075
Uso de oficina	3,801	354,694	358,495
Sistema de alarma	14,406	4,000	18,406
Servicios de monitoreo de alarma	-	3,000	3,000
Libros y periódicos	19,752	-	19,752
Becas para estudios	5,300	-	5,300
Materiales y útiles de computadoras	98,130	66,440	164,570
Mantenimiento y útiles de copadoras	39,775	26,202	65,977
Reparación y mantenimiento de locales	5,509	-	5,509
Gastos de asamblea	24,227	-	24,227
Reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo	48,200	-	48,200
Agua y basura	13,994	8,000	21,994
Suministros y enseres de oficina	141,911	35,607	177,518
Energía eléctrica	581,084	98,133	679,216
Página web EDUCA	80,258	-	80,258
Teléfonos y comunicaciones	335,548	266,756	602,304

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10) Gastos restringidos y no restringidos 2010 (Continuación):

Detalle	Fondo EDUCA	Fondos restringidos	Total fondos
Auditoría	150,393	64,208	214,600
Servicios de correo	15,259	27,939	43,198
Planta eléctrica	94,982	6,000	100,982
Stationary	9,403	9,699	19,102
Donaciones y contribuciones	40,640	-	40,640
Preescolar Haina/Los Alcarizos	-	25,868	25,868
Otros gastos	17,113	4,650	21,763
Subtotal	1,741,780	1,014,175	2,755,955
Total gastos administrativos:	8,967,005	9,259,951	18,226,956
Gastos del Programa Aprendo:			
Lápiz y lapiceros	501	-	501
Gastos varios de Aprendo	49,189	-	49,189
Gastos audiovisuales	108,924	-	108,924
Viajes y viáticos expositores	333,899	44,130	378,031
Banderola	28,084	-	28,029
Gafetes	4,354	-	4,354
Montaje de módulos	85,260	-	85,260
Anuncios y fotografía	22,268	-	22,268
Evento en el Hotel	1,376,471	-	1,376,471
Confección de programas	42,224	9,396	51,620
Bultos y carpetas-Aprendo	90,944	-	90,944
Afiches-Aprendo	27,600	-	27,600
Apoyo logístico	153,140	-	153,140
Invitaciones para eventos	21,195	-	21,195
Reproducción de ponencias	41,354	-	41,354
Total gastos Aprendo	2,385,407	53,528	2,438,933
Otros programas:			
Investigaciones	-	50,000	50,000
Subcontratista (Output 2)	-	1,648,756	1,648,756

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10) Gastos restringidos y no restringidos 2010 (Continuación):

Detalle	Fondo EDUCA	Fondos restringidos	Total fondos
Subcontratista (Output 1)	-	24,150,293	24,150,293
Reuniones del Foro Educativo	-	540	540
Fondos del PREAL	75	-	75
Organización del concurso y taller	-	3,347	3,347
Campañas y eventos promocionales	-	181,714	181,714
Documentación y reproducción	-	3,500	3,500
Planificación estratégica	370,870	-	370,870
Apertura y cierre de programas	-	17,000	17,000
Alquiler y acondicionamiento de locales	-	119,149	119,149
Coordinación y/o Organización de Seminarios	-	92,216	92,216
Seminarios	-	306,981	306,981
Encuentro Cultural	-	74,000	74,000
Talleres de entrenamiento	-	177,145	177,145
Reuniones de sensibilización	-	32,074	32,074
Fiesta de fin de año	-	96,394	96,394
Material educativo niñas/os preescolares	98,100	143,491	241,591
Aportes para gastos de EDUCA	-	424,491	424,491
Viajes y viáticos programas	1,560	1,249,820	1,251,380
Entrenamiento y promoción facilitadores	-	19,878	19,878
Entrenamiento y seguimiento	-	41,000	41,000
Total gastos otros programas:	470,605	28,831,789	29,302,394
Total gastos de programas:	11,823,017	38,145,266	49,968,283
Gastos financieros	61,120	123,095	184,215
Diferencia cambiaria	-	214,724	214,724
Total de gastos de los fondos	\$11,884,137	\$38,483,085	\$50,367,222

11. Ajustes del periodo:

Al 31 de diciembre del 2011, los ajustes de años anteriores, corresponden a la corrección de ingresos y gastos de años anteriores.

12. Reclasificaciones:

Al 31 de diciembre del 2011, no realizamos reclasificaciones para fines de presentación en forma comparativa con el año terminado el 31 de diciembre del 2010.